



121151, г. Москва, ул. Можайский вал,  
д. 8, эт. 13, пом. ХСІ, ком. 5-10, 13, 14  
☎ +7 499 957 81 81  
✉ office@kvugroup.ru  
🌐 www.kvugroup.ru

## **Пояснения** к бухгалтерской отчетности ООО «КВУ» за 2025 год

**Организация: Общество с ограниченной ответственностью «КВУ» (ООО «КВУ»)**

**ИНН/КПП 7730705253 / 773001001**

**Юридический адрес:**

- на 31 декабря 2025 121151, Москва г, Можайский Вал ул., дом 8, этаж 13, помещение ХСІ, комната 5-10,13,14

**ОГРН 1147746428390**

зарегистрировано Межрайонной ИФНС №46 по городу Москве 17.04.2014г.

Согласно данным ЕГРЮЛ «20» апреля 2022г. зарегистрировано обособленное подразделение ООО «КВУ» в г. Кемерово, КПП 420545001, по адресу: Россия, Кемеровская область – Кузбасс. Обл, Кемеровский г.о., Кемерово г., Ленина пр-кт, д. 55 офис 814. Обособленное подразделение снято с учета 11 мая 2025г.

**ОКПО 29364119**

**ОКВЭД 46.71** Оптовая торговля твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

### **I. Общие сведения о деятельности фирмы**

1.1. Уставный капитал Общества на момент государственной регистрации составлял 10 000,00 руб. Уставный капитал оплачен в размере 100%.

1.3. На 31 декабря 2025 года доли ООО «КВУ» распределены среди участников Общества следующим образом:

- гражданин РФ Данилов Илья Александрович 33,33%;
- гражданин РФ Дмитренко Анатолий Юрьевич 33,33%.
- гражданин РФ Баранов Юрий Афанасьевич 33,34% .

Конечными бенефициарами ООО «КВУ» являются участники Общества.

1.4. Основным видом деятельности Общества в 2025 году является оптовая торговля топливом, а также оказание транспортно-экспедиционных услуг.

1.5. Деятельность общества не подлежит лицензированию.

1.6. Численность организации на «31» декабря 2025 года составила 9 человек. Среднесписочная численность за 2025 год составила 2 человека.

1.7. Единоличным исполнительным органом Общества в 2025 году являлся Генеральный директор Данилов Илья Александрович, избранный на основании Протокола Общего собрания учредителей № 1 от 03.04.2014 (Приказ № 00000000001 от 21.04.2014 г. на основании протокола № 1 от 03.04.2014г., с последующим продлением полномочий с 17.04.2024г. по 16.04.2025г. включительно на основании протокола № 104 от 16.03.2024г, продлением полномочий с 17.04.2025г. по 16.04.2025г. на основании протокола № 109 от 25.02.2025г.).

### **II. Анализ бухгалтерского баланса**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, а именно: Федеральный закон от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и Федеральных стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Министерством

финансов Российской Федерации, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составлена согласно формам, утвержденным Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», сформирована с учетом влияния, оказанного распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, военной операции по защите Донбасса и связанных с ней ограничений, а также с учетом влияния санкционных ограничений западных стран.

Сравнительные показатели за 2023–2024 годы в бухгалтерском балансе, пояснениях скорректированы в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в части кредиторской задолженности за право пользование активами, запасов, в Отчете о финансовых результатах в части прочих доходов и расходов, что обеспечивает сопоставимость данных за все представленные периоды. Данные корректировки являются несущественными.

ООО «КВУ» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Применяется журнально-ордерная форма учета с использованием сетевой информационной технологии программного продукта 1С: Бухгалтерия предприятия, версия 8.3. В бухгалтерском учете в целях признания доходов и расходов общество применяет метод начисления.

Данные бухгалтерского баланса на начало 2025 г. сформированы исходя из данных бухгалтерского баланса на конец 2024 г.

2.1. Стоимость внеоборотных активов, отраженных по строке 1100 «Итого внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, по состоянию на конец отчетного года 2025 составляет 75 тыс. руб. Стоимость нематериальных активов отсутствует (код 1110 формы 0710001).

Таблица №1: Внеоборотные активы, руб.

| № п/п | Показатели                                                             | Сальдо на 31.12.2025, руб. | Сальдо на 31.12.2024, руб. | Сальдо на 31.12.2023, руб. |
|-------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 1     | Нематериальные активы                                                  | 0,00                       | 757 519,73                 | 1 214 783,15               |
| 2     | Остаточная стоимость основных средств до переоценки                    | 74 894,00                  | 16 544 805,47              | 15 503 626,17              |
|       | Сооружения                                                             | 0,00                       | 0,00                       | 45 015,30                  |
|       | Офисное оборудование                                                   | 74 894,00                  | 2 378 247,16               | 2 850 069,60               |
|       | Транспортные средства                                                  | 0,00                       | 300 675,67                 | 1 185 630,61               |
|       | Производственный и хозяйственный инвентарь                             | 0,00                       | 305 882,64                 | 322 254,74                 |
|       | Другие виды основных средств                                           | 0,00                       | 13 560 000,00              | 11 100 655,92              |
| 3     | Прочие внеоборотные активы ( программные продукты сроком более 1 года) | 25 670,91                  | 92 192,38                  | 0,00                       |
| 4     | Отложенные налоговые активы                                            | 22 872,98                  | 4 582 158,54               | 3 505 557,37               |
| ИТОГО |                                                                        | 123 437,89                 | 21 976 676,12              | 20 223 966,69              |

2.2. Амортизация основных средств начисляется линейным методом. К основным средствам относится имущество сроком полезного использования более 12 месяцев, первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Порядок движения основных средств (код 1150 формы 0710001) и начисления амортизации отражен в Таблице № 2:

Таблица №2: Основные средства, руб.

| Группа учета ОС                            | на 01.01.2025 |                     |                      | За 2025          |                                 |                      |                               | На 31.12.2025 |                     |                      |
|--------------------------------------------|---------------|---------------------|----------------------|------------------|---------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------|---------------------|----------------------|
|                                            | Стоимость     | Амортизация (износ) | Остаточная стоимость | Поступило/выбыло | Начисление амортизации (износа) | Уменьшение стоимости | Списание амортизации (износа) | Стоимость     | Амортизация (износ) | Остаточная стоимость |
| Сооружения                                 | 1170398       | 1170398             | 0                    |                  |                                 | 1170398              | 1170398                       |               |                     |                      |
| Офисное оборудование                       | 7520625       | 5142378             | 2378247              |                  | 55872                           | 7005975              | 4758494                       | 514650        | 439756              | 74894                |
| Транспортные средства                      | 2225000       | 1924324             | 300676               |                  | 300676                          | 2225000              | 2225000                       |               |                     |                      |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 613284        | 307402              | 305883               |                  | 11148                           | 613284               | 318550                        |               |                     |                      |
| Имущество в аренде                         | 49072570      | 35512570            | 13560000             | 12035000         | 13067027                        | 60897570             | 48369597                      | 210000        | 210000              |                      |
| Итого                                      | 60601877      | 44057072            | 16544805             | 12035000         | 13434722                        | 71912227             | 56842038                      | 724650        | 649756              | 74894                |

Обществом расторгнут договор аренды офисного нежилого помещения, в связи с чем доходы и расходы от выбытия предметов аренды отражены в движении основных средств.

Применение ФСБУ 25/2018. Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Арендные платежи по таким договорам признаются расходами равномерно в течение срока действия договора. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, способ амортизации ППА: линейный. Срок полезного использования ППА равен сроку аренды (предполагаемому сроку аренды), если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Стоимость запасов, находящихся на балансе организации на 31 декабря 2025 года, составляет 29 тыс. руб. (код 1210 формы 0710001), включает:

Таблица №3: Запасы, руб.

| № п/п | Показатели             | Сальдо на 31.12.2025, руб. | Сальдо на 31.12.2024, руб. | Сальдо на 31.12.2023, руб. |
|-------|------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
|       | <b>Запасы, в т.ч.:</b> | <b>29 402,22</b>           | <b>28 056,61</b>           | <b>396 779,23</b>          |
| 1     | Материалы              | 1 458,34                   | 3 545,79                   | 353 099,33                 |
| 2     | Программные продукты   | 27 943,88                  | 24 510,82                  | 43 679,90                  |

Резерв под снижение стоимости материальных запасов не создавался.

2.3. По состоянию на 31 декабря 2025 года ООО «КВУ» размер дебиторской задолженности составил 6 197 тыс. руб. (код 1230 формы 0710001), данные указаны в Таблице № 4. Дебиторская задолженность с большей долей вероятности будет погашена в первом квартале 2026 года.

Таблица №4: Дебиторская задолженность, руб.

| № п/п | Показатели                           | Сальдо на 31.12.2025, руб. | Сальдо на 31.12.2024, руб. | Сальдо на 31.12.2023, руб. |
|-------|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 1     | Расчеты с покупателями и заказчиками | 1 933 644,54               | 255 487 788,79             | 164 984 310,56             |
| 2     | Авансы выданные                      | 84 537,98                  | 125 839 536,16             | 462 704 629,80             |
| 3     | Резервы по сомнительным долгам       | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       |
| 4     | Налоги и сборы                       | 49 631,62                  | 5 820,88                   | 67 901 872,84              |
| 5     | Прочие дебиторы и кредиторы          | 4 129 196,51               | 2 763 773,87               | 2 866 537,36               |
| 6     | Расчет по претензиям                 | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       |
|       | <b>ИТОГО:</b>                        | <b>6 197 010,65</b>        | <b>384 096 919,70</b>      | <b>698 457 350,56</b>      |

2.4. Показатель финансовых вложений (код 1240 формы по 0710001) на конец отчетного периода составляет 160 000,00 тыс. руб. за счет выданного займа связанной стороне, движение которого отражено в разделе «Информация о сделках со связанными сторонами».

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

2.5. Денежные средства на 31 декабря 2025 года составляют 103 974 тыс. руб. с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Курсовая разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления операции или поступления платежа.

Таблица №5: Денежные средства, руб.

| № п/п | Показатели                        | Сальдо на 31.12.2025, руб. | Сальдо на 31.12.2024, руб. | Сальдо на 31.12.2023, руб. |
|-------|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
|       | <b>Денежные средства, в т.ч.:</b> | <b>103 974 202,73</b>      | <b>172 592 410,09</b>      | <b>62 901 378,50</b>       |
| 1     | Касса организации                 | 8 715,46                   | 8 715,46                   | 18 715,46                  |
| 2     | Расчетные расчеты в рублях        | 103 965 487,27             | 172 583 694,63             | 62 882 663,04              |
|       | <b>ИТОГО</b>                      | <b>103 974 202,73</b>      | <b>172 592 410,09</b>      | <b>62 901 378,50</b>       |

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте: Отражение в бухгалтерском учете операций, связанных с расчетами в рублях, пересчитанных по установленному курсу, производится с учетом требований ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

В течение 2025 года отсутствовали в учете операции по договорам, выраженные в иностранной валюте.

2.6. Прочие оборотные активы составили 9 тыс. руб., в т.ч абонентское обслуживание и прочие программные продукты сроком менее одного года.

2.7. Общая сумма займов и кредитов, полученных (код 1510 формы 0710001) по состоянию на 31 декабря 2025, отсутствует. Организация раскрывает имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе: а) суммы открытых организацией, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков). В Таблице №6 отражено изменение обязательств по кредитным и заемным денежным средствам.

Таблица №6: Займы и кредиты, руб.

| Наименование показателя       | Период    | Остаток на начало года | поступление                                                           |                                                  | выбыло    |                                  | Остаток на конец периода |
|-------------------------------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|--------------------------|
|                               |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат |                          |
| Краткосрочные кредиты         | за 2025г. | -                      | 310 000                                                               | -                                                | -310000   | -                                | -                        |
|                               | за 2024г. | 1 000                  | 1 407 602                                                             | 13 045                                           | 1421647   | -                                | -                        |
| Краткосрочные займы           | за 2025г. | 212 000                | -                                                                     | -                                                | -212000   | -                                | -                        |
|                               | за 2024г. | 230 000                | 495 000                                                               | -                                                | -513000   | -                                | 212 000                  |
| Проценты по займам и кредитам | за 2025г. | 2 611                  | -                                                                     | 14 655                                           | -17265    | -                                | -                        |
|                               | за 2024г. | 1 841                  | -                                                                     | 31 332                                           | -30562    | -                                | 2 611                    |
| Итого                         | за 2025г. | 214 611                | 310 000                                                               | 14 655                                           | -539      | -                                | -                        |
|                               | за 2024г. | 232 841                | 1 902 602                                                             | 44 377                                           | -1 965    | -                                | 214 611                  |

Все займы и кредиты являются краткосрочными. Максимальный срок траншей, предоставляемых в рамках кредитных линий, составляет 90 дней. Лимит по действующим кредитным линиям составляет 150 млн. руб. (Кредитный договор №243500/0137 от 12.08.2024г. лимит 600 000 тыс. руб., срок действия договора до 11.08.2025г., Кредитный договор № 253500/0105 от 26.05.2025г. лимит 250 000 тыс. руб.), срок действия договора до 25.05.2026г. Задолженность по траншам и уплате процентов на 31.12.2025г. отсутствует. Также в течение 2025 года ООО «КВУ» привлекало краткосрочные займы от связанных сторон, движение которых отражено в разделе «Информация о сделках со связанными сторонами».

2.8. Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 150 751 тыс. руб. (код 1520 формы 0710001), в том числе:

Таблица № 7: Кредиторская задолженность, руб.

| № п/п | Показатели                                 | Сальдо на 31.12.2025, руб. | Сальдо на 31.12.2024, руб. | Сальдо на 31.12.2023, руб. |
|-------|--------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 1     | Расчеты с поставщиками и подрядчиками      | 93 720,74                  | 102 458,09                 | 1 995 743,45               |
| 2     | Авансы полученные                          | 0,00                       | 1 169 451,38               | 1 169 451,38               |
| 3     | Расчеты по налогам и сборам                | 1 400 021,48               | 20 178 159,63              | 22 158 565,86              |
| 4     | Прочие кредиторы                           | 149 256 880,05             | 0,00                       | 27 537,81                  |
| 5     | НДС, исчисленный с авансов полученных      | 0,00                       | -194 908,56                | -194 908,56                |
| 6     | Расчеты с персоналом и подотчетными лицами | 186,00                     | 0,00                       | 17 638,00                  |
|       | <b>ИТОГО:</b>                              | <b>150 750 808,27</b>      | <b>21 255 160,54</b>       | <b>25 174 027,94</b>       |

Кредиторская задолженность по обязательствам по аренде (ППА) отраженная по строке 1550 составила по состоянию на 31.12.2025 0,00 руб., на 31.12.2024 - 13 560 000,00 руб., на 31.12.2023 - 12 760 000 руб.

Просроченной кредиторской задолженности, просроченной задолженности по налогам и сборам у организации не имеется. В течение 2025 года своевременно производилась оплата в налоговые органы и внебюджетные фонды.

2.9. ООО «КВУ» в 2025 году создавало резервы на оплату отпусков, а также списало резерв по сомнительным долгам. Оценочные резервы на оплату отпусков на 31.12.2025 года составили 603 тыс.руб. (строка 1540 формы по 0710001). Движение резервов отражено в Таблице № 8.

Таблица № 8: Оценочные резервы, тыс. руб.

| Наименование показателя                   | Период     | На начало года | Изменения за период |                                    | На конец периода |
|-------------------------------------------|------------|----------------|---------------------|------------------------------------|------------------|
|                                           |            |                | признано            | списано<br>как избыточная<br>сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего           | За 2025 г. | 949            | 486                 | -                                  | 603              |
|                                           | За 2024 г. | 67 000         | 1 041               | 110                                | 949              |
| в том числе:<br>Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 949            | 486                 | -                                  | 603              |
|                                           | За 2024 г. | 599            | 1 041               | 110                                | 949              |
| Налог на сверхприбыль                     | За 2025 г. | -              | -                   | -                                  | -                |
|                                           | За 2024 г. | 66 400         | -                   | -                                  | -                |

### 3. Финансовая деятельность

Выручка ООО «КВУ» от реализации отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и иных аналогичных платежей:

- в отношении доходов от продажи товаров – по факту перехода права собственности на проданные товары исходя из условий договора.

3.1. В течение 2025 года Общество продолжало осуществлять основную деятельность по ранее заключенным договорам. Всего выручка от реализации товаров (работ, услуг) за 2025 год составила 1 488 208 тыс. руб. без НДС (стр. 2110 формы 0710002). Основные показатели выручки приведены ниже в Таблице № 9.

Таблица № 9: Выручка от основной деятельности за 2025, 2024 гг., руб., без НДС

| №<br>п/п | Выручка от реализации товаров (работ, услуг), в т.ч.: | 2025                 | 2024                 |
|----------|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1        | Агентское вознаграждение                              | 0                    | 1 511 564            |
| 2        | Жидкое топливо                                        | 0                    | 1 549 309 253        |
| 3        | Уголь                                                 | 1 488 208 242        | 2 819 196 190        |
|          | <b>ИТОГО:</b>                                         | <b>1 488 208 242</b> | <b>4 370 017 006</b> |

3.2. Себестоимость продаж за 2025 год составила 1 302 928 тыс. руб. (стр. 2120 формы п 0710002), в т.ч.:

Таблица № 10: Себестоимость продаж за 2025, 2024 гг., руб., без НДС

| №<br>п/п | Номенклатурная группа | 2025                 | 2024                 |
|----------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 1        | Жидкое топливо        | 0                    | 1 520 012 404        |
| 2        | Уголь                 | 1 302 927 722        | 2 481 869 110        |
|          | <b>ИТОГО</b>          | <b>1 302 927 722</b> | <b>4 001 881 513</b> |

3.3. Расходы на продажу учитываются при определении финансового результата полностью в отчетном периоде. Коммерческие расходы Общества за 2025 год составили 27 127 тыс. руб. (стр. 2210 формы 0710002), в т.ч.:

Таблица № 11: Коммерческие расходы за 2025, 2024гг., руб., без НДС

| №<br>п/п | Коммерческие расходы                   | 2025              | 2024              |
|----------|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1        | Амортизация                            | 14 192 242,11     | 13 892 600,93     |
| 2        | Материальные расходы                   | 2 053,15          | 648 160,16        |
| 3        | Оплата труда, включая страховые взносы | 6 959 917         | 13 386 785        |
| 4        | Прочие расходы                         | 5 972 907         | 19 268 635        |
|          | <b>ИТОГО</b>                           | <b>27 127 119</b> | <b>47 196 180</b> |

3.4. Проценты к получению за 2025 год составляют 41 283 тыс. руб. (стр. 2320 формы 0710002), в том числе:

Таблица №12: Проценты к получению, руб.

| № п/п | Показатели                                   | 2025                 | 2024                 |
|-------|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1     | Проценты по выданным краткосрочным займам    | 5 776 438            | 0                    |
| 2     | Проценты по депозитам и неснижаемым остаткам | 35 506 437           | 22 033 798,92        |
|       | <b>ИТОГО:</b>                                | <b>41 282 875,09</b> | <b>22 033 798,92</b> |

3.6. Проценты к уплате за 2025 год составляют 15 200 тыс. руб. (строка 2330 формы 0710002), в том числе:

Таблица №13: Проценты к уплате, руб.

| № п/п | Показатели                                  | 2025              | 2024              |
|-------|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1     | Проценты по полученным краткосрочным займам | 14 654 521        | 30 971 257        |
| 2     | Проценты по краткосрочным кредитам          | 545 178           | 13 045 055        |
|       | <b>ИТОГО:</b>                               | <b>15 199 699</b> | <b>44 016 312</b> |

3.7. Прочие доходы организации за 2025 год составили 10 561 тыс. руб. (строка 2340 формы 0710002), в том числе:

Таблица №14: Прочие доходы, руб.

| № п/п | Показатели                                                     | 2025                 | 2024                 |
|-------|----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1     | Доходы, связанные со сдачей в аренду                           | 10 362 638,65        | 11 694 513,84        |
| 2     | Отчисления в оценочные резервы и обязательства по оплате труда | 222                  | 110 297,22           |
| 3     | Доходы от продажи прочего имущества                            | 184 660              | 0                    |
| 4     | Прочие доходы                                                  | 14 125,19            | 55 604               |
| 5     | Доходы, связанные с продажей основных средств                  | 0                    | 902 000,01           |
|       | <b>ИТОГО:</b>                                                  | <b>10 561 645,84</b> | <b>12 762 414,87</b> |

3.8. Прочие расходы организации за 2025 год составляют 1 429 тыс. руб. (строка 2350 формы 0710002), в том числе:

Таблица №15: Прочие расходы, руб.

| № п/п | Показатели                                                                        | 2 025               | 2 024               |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1     | Госпошлина                                                                        | 200                 | 1 000               |
| 2     | Курсовые разницы                                                                  | 0                   | 0                   |
| 3     | Налоги и сборы                                                                    | 1 666,66            | 5 828,20            |
| 4     | Отчисления в оценочные резервы                                                    | 0                   | 0                   |
| 5     | Прочие расходы, не принимаемые в НУ                                               | 14 576,39           | 44 484,26           |
| 6     | Расходы на услуги банков                                                          | 899 553,16          | 563 711,92          |
| 7     | Расходы по передаче товаров для собственных нужд                                  | 0                   | 0                   |
| 8     | Расходы, связанные с продажей основных средств/прочего имущества, оказанием услуг | 66 090,81           | 0                   |
| 9     | Прочие расходы                                                                    | 95 216,83           | 18 216              |
| 10    | Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)                                      | 351 932,01          | 8 940 762,66        |
|       | <b>ИТОГО:</b>                                                                     | <b>1 429 235,86</b> | <b>9 574 003,04</b> |

3.9. Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Таблица №16: Учет расчетов по налогу на прибыль согласно ПБУ 18/02, руб.

| Код*                                                                                                                                                    | Показатель                                                                                | Сумма          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
|                                                                                                                                                         | Порядок расчета                                                                           |                |
| А                                                                                                                                                       | Прибыль до налогообложения                                                                | 193 368 985,94 |
|                                                                                                                                                         | Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91                                     |                |
| Б                                                                                                                                                       | Отложенный налоговый актив на начало периода                                              | 4 582 158,54   |
|                                                                                                                                                         | Сальдо на начало периода по дебету счета 09                                               |                |
| В                                                                                                                                                       | Отложенное налоговое обязательство на начало периода                                      | 4 794 845,59   |
|                                                                                                                                                         | Сальдо на начало периода по кредиту счета 77                                              |                |
| Г                                                                                                                                                       | Отложенный налоговый актив на конец периода**                                             | 22 872,98      |
|                                                                                                                                                         | Сальдо на конец периода по дебету счета 09                                                |                |
| Д                                                                                                                                                       | Отложенное налоговое обязательство на конец периода**                                     | 23 080,97      |
|                                                                                                                                                         | Сальдо на конец периода по кредиту счета 77                                               |                |
| Е                                                                                                                                                       | Постоянная разница за период                                                              | 919 774,18     |
|                                                                                                                                                         | Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц) |                |
|                                                                                                                                                         |                                                                                           |                |
| 1                                                                                                                                                       | Отложенный налог на начало периода                                                        | -212 687,05    |
|                                                                                                                                                         | (Б) - (В)                                                                                 |                |
| 2                                                                                                                                                       | Отложенный налог на конец периода                                                         | -207,99        |
|                                                                                                                                                         | (Г) - (Д)                                                                                 |                |
| 3                                                                                                                                                       | Отложенный налог за отчетный период                                                       | 212 479,06     |
|                                                                                                                                                         | (2) - (1)                                                                                 |                |
| 4                                                                                                                                                       | Текущий налог на прибыль                                                                  | -48 901 975,00 |
|                                                                                                                                                         | Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")   |                |
| 5                                                                                                                                                       | Расход по налогу за отчетный период                                                       | -48 689 495,94 |
|                                                                                                                                                         | (3) + (4)                                                                                 |                |
| 6                                                                                                                                                       | Условный расход по налогу                                                                 | -48 342 246,49 |
|                                                                                                                                                         | - (А) * 25%                                                                               |                |
| 7                                                                                                                                                       | Постоянный налоговый расход                                                               | -229 943,55    |
|                                                                                                                                                         | - (Е) * 25%                                                                               |                |
| 8                                                                                                                                                       | Чистая прибыль                                                                            | 144 679 490,00 |
|                                                                                                                                                         | (А) + (5)                                                                                 |                |
|                                                                                                                                                         |                                                                                           |                |
| * Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".<br>Числовая нумерация показателей соответствует Приложению |                                                                                           |                |

3.10. Финансовый результат, полученный в 2025 году, составил 144 679 490,14 руб.

#### IV. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Учетная политика Общества на 2025 год применяется последовательно от отчетного к отчетному периоду. С начала 2025 года изменения в учетную политику не вносились.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них;
- стоимость актива превышает 100 000 руб.

Если стоимость актива не превышает установленного стоимостного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этого актива.

Для обеспечения надлежащего контроля наличия и движения активов вводит учет таких активов с использованием забалансового счета 012 «Нематериальные активы».

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете одним по первоначальной стоимости.

Амортизации по объектам НМА начисляется ежемесячно линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования в отношении транспортных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования на основании приказа руководителя. В отношении остальных основных средств срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1.

При списании оценка материалов и товаров производится по методу ФИФО.

Общество создает резерв на оплату неиспользованных отпусков работников, а также в случае наличия необходимых условий - резервы по сомнительным долгам.

В годовом бухгалтерском отчете все активы и обязательства в иностранной валюте отражаются в рублях по официальному курсу соответствующей иностранной валюты по отношению к рублю, установленному ЦБ РФ на отчетную дату.

Фактическая себестоимость товаров формируется без учета транспортно-заготовительных расходов, если это не предусмотрено условиями договора с поставщиком, связанных с приобретением товаров, которые учитываются в составе затрат отдельно на счете 44 «Расходы на продажу» субсчет «Транспортные расходы». Данные транспортные расходы признаются Обществом в качестве косвенных расходов, связанных с доставкой товара до складов покупателей.

Себестоимость оказываемых услуг определяется исходя из всех фактических затрат организации, связанных с оказанием соответствующего вида услуг, за исключением общехозяйственных затрат.

Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца.

Денежные эквиваленты - это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам организацией отнесены:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, на период менее 90 календарных дней;
- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев).

## **V. События после отчетной даты**

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» в период между отчетной датой и датой подписания отчетности ООО «КВУ» были следующие события после отчетной даты.

Произошли изменения в составе учредителей. Единственным 100% участником Общества стал Данилов Илья Александрович, изменения в ЕГРЮЛ внесены 25.02.2026г.



## VI. Информация о забалансовых счетах

По состоянию на «31» декабря 2025 года ООО «КВУ» имеет обязательства, выданные третьим лицам. Сведения представлены ниже:

Таблица №17: Выданные обязательства, тыс. руб.

| Наименование показателя     | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего          | -                     | -                     | -                     |
| Выданные - всего            | 1 100 000             | 750 000               | 750 000               |
| в том числе:                |                       |                       |                       |
| Поручительство за ООО «МТК» | 1 100 000             | 750 000               | 750 000               |

## VII. Информация по прекращаемой деятельности

На дату подписания отчетности Общество не планирует прекращение деятельности, а также прекращение операционного или функционального выделенного сегмента по выполнению работ, оказанию услуг и продаже товаров.

## VIII. Информация о связанных сторонах сделки

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, составляющую бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние, в соответствии с законодательством РФ (п. 4 ПБУ 11/2008, Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»), аффилированные лица, операциями с которыми считаются передача каких-либо активов или обязательств.

В соответствии с учредительными документами по состоянию на 31.12.2025 года физическими лицами, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции или доли, составляющие уставный капитал ООО «КВУ» (далее - голосующие акции) являются учредители – физические лица, указанные в разделе 1 настоящих пояснений.

Связанными лицами с ООО «КВУ» в 2024 году являлись:

1. ООО «МТК» ИНН 7730682542 – по участникам Общества;
2. ООО «МТК» ИНН 7730243295- по участникам Общества;
3. ООО «СпортВилл» ИНН 5017126233 – по участнику Общества;
4. ООО «ВостокСириус» ИНН 7730190519 - по руководителю и участникам Общества;
5. ООО «Юго-Восточный Деловой Альянс» - по участнику Общества.

ООО «КВУ» в 2025 году осуществляло операции по заключенным договорам в рамках финансово – хозяйственной деятельности со связанными сторонами, в частности осуществлялись операции по договорам займа, купли-продажи с ООО «МТК» ИНН 7730682542, ООО «МТК» 7730243295 и выданы поручительства за связанные стороны в рамках договоров кредитных линий. Более подробная информация отражена в таблице 18 и таблице 17 раздела VII.

Таблица №18: Операции со связанными сторонами, руб.

| Счет                                          | Сальдо на конец периода |                       | Обороты за период 2025 |                       | Сальдо на конец периода |        |
|-----------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|--------|
|                                               | Дебет                   | Кредит                | Дебет                  | Кредит                | Дебет                   | Кредит |
| <b>Контрагенты</b>                            |                         |                       |                        |                       |                         |        |
| <b>Договоры</b>                               |                         |                       |                        |                       |                         |        |
| <b>Документы расчетов с контрагентом</b>      |                         |                       |                        |                       |                         |        |
| <b>62 "Расчеты с покупателями"</b>            |                         | <b>114 029 451,38</b> | <b>24 471 080,14</b>   | <b>22 276 576,22</b>  | <b>1 025 052,54</b>     |        |
| МТК ООО 7730682542                            |                         | 29 451,38             | 607 680,14             | 559 576,22            | 18 652,54               |        |
| МТК ООО 7730243295                            |                         | 114 000 000,00        | 23 806 400,00          | 21 660 000,00         | 1 006 400,00            |        |
| СПОРТВИЛЛ ООО                                 |                         |                       | 57 000,00              | 57 000,00             |                         |        |
| <b>58.03 "Займы выданные"</b>                 |                         |                       | <b>240 000 000,00</b>  | <b>80 000 000,00</b>  | <b>160 000 000,00</b>   |        |
| МТК ООО 773243295                             |                         |                       | 240 000 000,00         | 80 000 000,00         | 160 000 000,00          |        |
| <b>66.03 "Займы полученные"</b>               |                         | <b>212 000 000,00</b> | <b>508 000 000,00</b>  | <b>296 000 000,00</b> |                         |        |
| МТК ООО 7730682542                            |                         | 22 000 000,00         | 22 000 000,00          |                       |                         |        |
| МТК ООО 7730243295                            |                         | 190 000 000,00        | 486 000 000,00         | 296 000 000,00        |                         |        |
| <b>66.04 "Проценты по займам полученным"</b>  |                         | <b>2 610 710,39</b>   | <b>17 265 230,94</b>   | <b>14 654 520,55</b>  |                         |        |
| МТК ООО 7730682542                            |                         | 372677,6              | 1 852 677,60           | 1 480 000,00          |                         |        |
| МТК ООО 7730243295                            |                         | 2 238 032,79          | 15 412 553,34          | 13 174 520,55         |                         |        |
| <b>76.03 Расчеты по причитающимся доходам</b> |                         |                       | <b>5 776 438,36</b>    | <b>2 992 739,73</b>   | <b>2 853 698,63</b>     |        |
| МТК ООО 7730243295                            |                         |                       | 5 776 438,36           | 2 992 739,73          | 2 853 698,63            |        |
| <b>ИТОГО</b>                                  |                         | <b>328 640 161,77</b> | <b>795 512 749,44</b>  | <b>415 923 836,50</b> | <b>163 878 751,17</b>   |        |

В составе информации о связанных сторонах организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых такой организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);

- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты.

По данным учета ООО «КВУ» за 2025 год вознаграждение управленческого персонала составило:

Таблица №19: Вознаграждение управленческого персонала, руб.

| Организация             | Начислено      | в т.ч. НДФЛ   | Взносы основной тариф | Взносы с превышения | ФСС, несч. случаи | ИТОГО          |
|-------------------------|----------------|---------------|-----------------------|---------------------|-------------------|----------------|
| Сотрудник               |                |               |                       |                     |                   |                |
| Оплата труда, дивиденды | 200 298 078,78 | 29 878 838,00 | 298 078,78            | -                   | 596,17            | 466 978 078,78 |

## Х. Судебные споры

В 2025 году судебные споры у ООО «КВУ» отсутствовали.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«26» марта 2026г.



И.А.Данилов

Н.А.Старченко